



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

PROCESO DE INTEGRACIÓN Y CONSOLIDACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DE LA REPÚBLICA. OBLIGACIONES PREVISIONALES

JORGE CHICOMA RAMOS

Lima,



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

-
- › Integración y Consolidación
 - › Obligaciones previsionales



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Integración y Consolidación

¿Cuándo empieza el proceso de la elaboración de la Cuenta General de la República?

Desde la elaboración y difusión de normas específicas, emitidas por la Dirección Nacional de Contabilidad Pública (numeral 28.1 del art. 28 de la ley del Sistema Nacional de contabilidad Pública, Ley N° 28708).



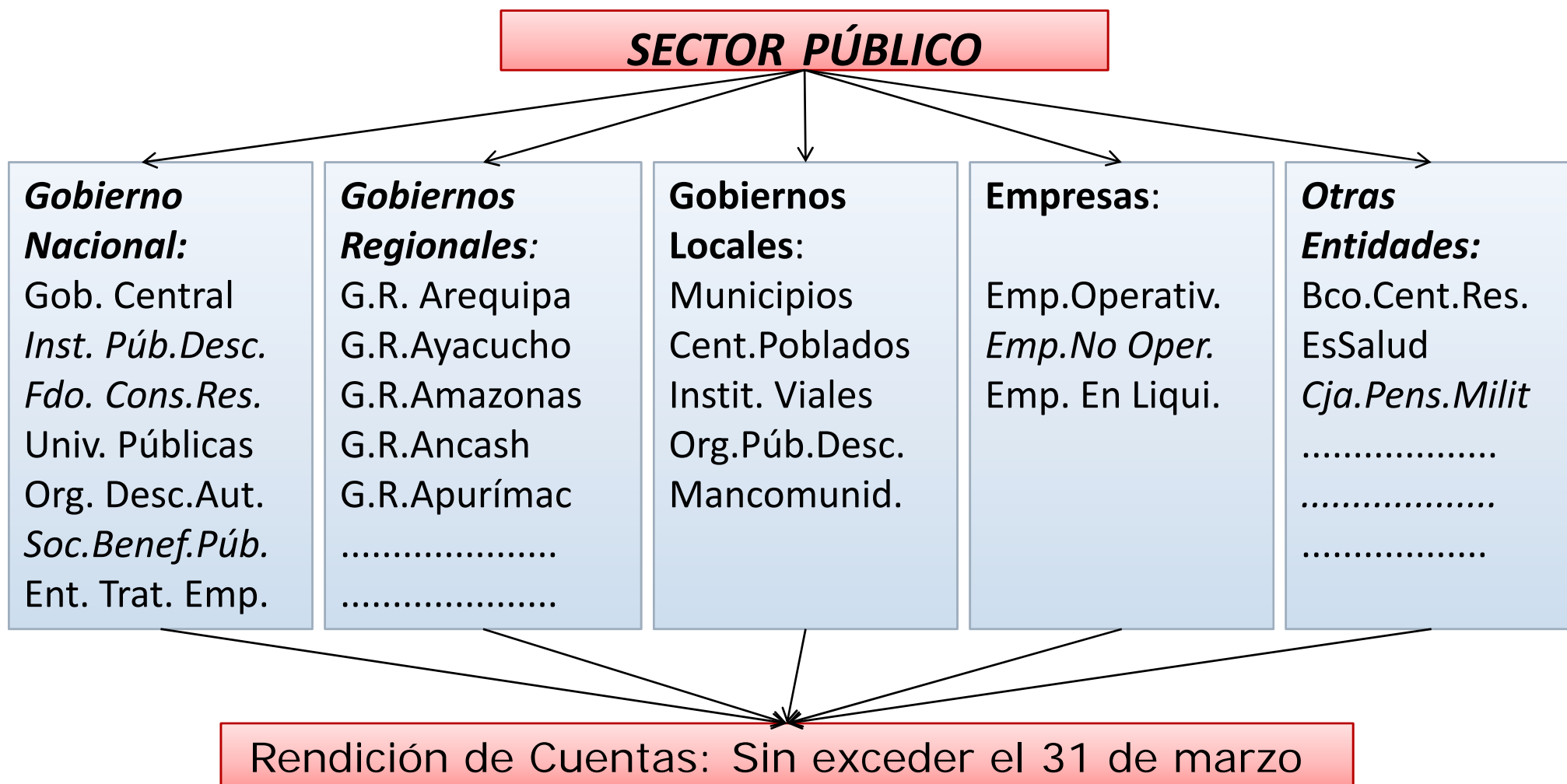
PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Presentación y recepción de las rendiciones de cuentas





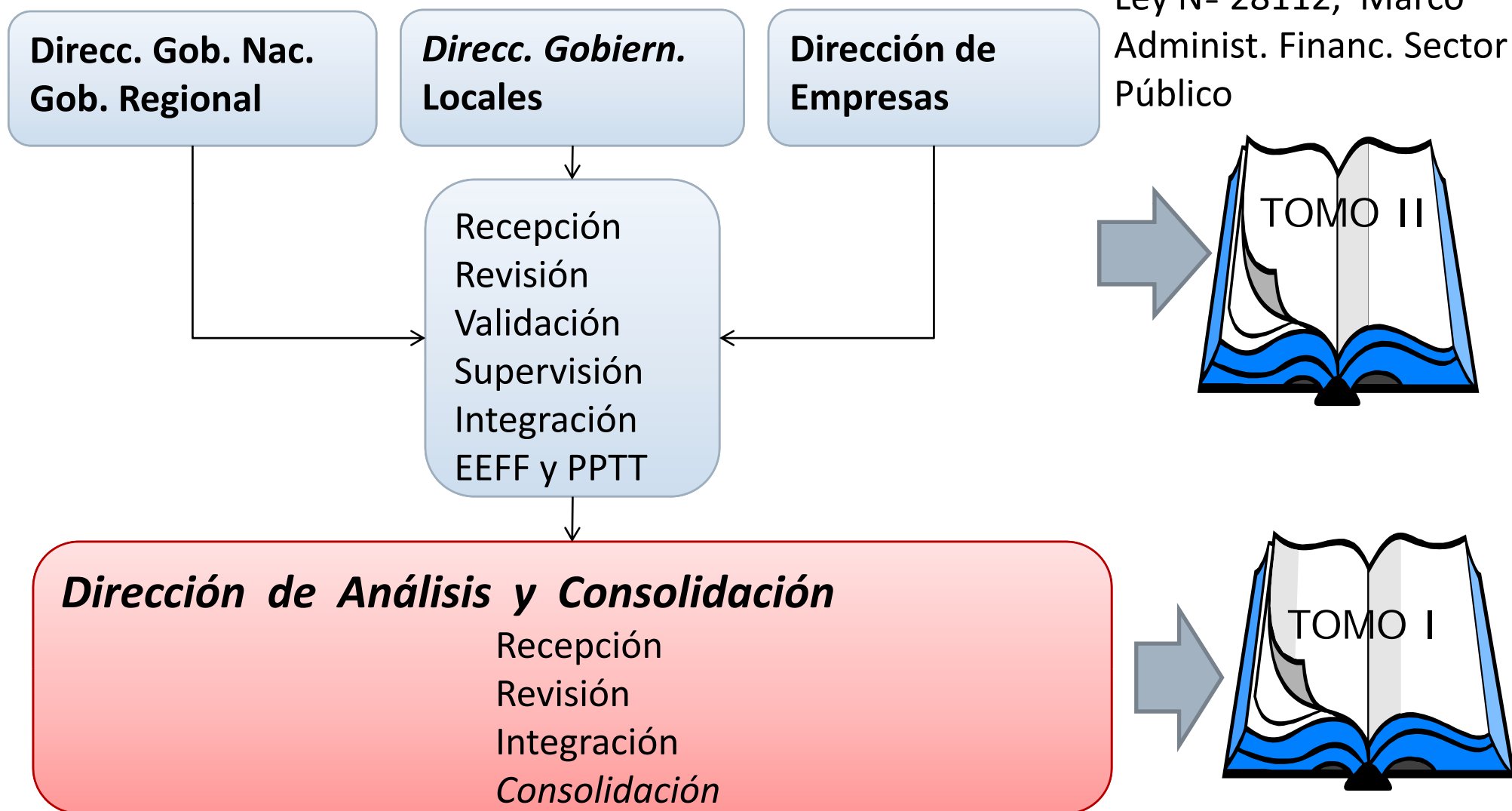
PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Análisis y Procesamiento de la información



Consolidación

Concepto

La consolidación es el proceso por el cual se presentan los datos correspondiente a un conjunto de unidades tratadas como si constituyeran una sola unidad

Objetivo

Evitar la doble contabilización en el nivel de consolidación

Tipos de consolidación

Consolidación dentro de un nivel

Consolidación entre niveles

¿Que se debe consolidar?

Se debe consolidar los eventos que tienen lugar entre componentes del conjunto de entidades del sector público como una sola entidad, tales como:



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Transacciones:

- Compra Venta de Bienes y Servicios
Ejemplo: Adquisiciones de materiales de impresión, alquileres, otros.
- Tributos
Ejemplo: Los que se pagan a las Municipalidades.
- Donaciones recibidas y entregadas
- Depósitos en bancos,
Ejemplo: Depósitos en ahorros o en cuenta corriente.
- Préstamos, originados principalmente por desembolsos del Banco de la Nación.
- Intereses, originados por la compra venta de Bienes y Servicios.
- Inversiones, por la adquisición de bonos o acciones.
- Convenios de Traspasos de Recursos.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

¿Cómo se realiza la consolidación?

Introduciendo en la Hoja de Trabajo el monto a ser consolidado, con signo opuesto, en una columna llamada “ajuste por consolidación”.

Las transacciones se consolidan eliminando todos los flujos recíprocos que se registran en las cuentas contables de ingresos y gastos.

Los saldos se consolidan eliminando los activos y pasivos financieros recíprocos de entidades pertenecientes al conjunto cuyos datos se están consolidando.

Para ello, se identifican las transacciones y los activos y pasivos financieros del nivel al que pertenecen, se identifica con que cuenta del Balance General o del Estado de Resultados existe la reciprocidad, y finalmente se debe mantener el equilibrio, eliminando ambos lados de cada transacción y tenencia de saldos.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Problemas que plantea el proceso de consolidación

- Planes de Cuentas contables diferentes.
- Declaración de distintos valores por parte de las entidades para las transacciones y tenencias de saldos.
- Registros en distintos períodos.
- Relación con otra entidad, que no corresponde.
- Proyectos de inversión.
- No registrados.
- Saldos registrados en Cuentas de Orden.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Precisiones en los reportes de operaciones recíprocas

- Las entidades consignarán las cifras que figuran en sus registros.
- Las entidades consignarán los montos que informan en las cuentas contables de sus estados financieros.
- De presentarse diferencias en los montos informados se explicarán las razones en las actas de conciliación.
- El universo de entidades se encuentra incluido en los formatos de los Otros Anexos (OAS) para operaciones recíprocas.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Precisiones en los reportes de operaciones recíprocas

- El llenado y la conciliación de la información se efectuará a nivel de Unidad Ejecutora.
- La Unidad Ejecutora podrá modificar sus reportes ingresando en el SIAF-SP como Pliego y cancelar el cierre a Unidad Ejecutora.
- La responsabilidad del registro en el SIAF-SP de los anexos de reporte de las operaciones recíprocas corresponde al contador de la Unidad Ejecutora.
- Las contribuciones como empleador al seguro social, se consideran como gastos de remuneraciones.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Formatos de Operaciones Recíprocas

OA-3	Reporte de saldos de cuentas de Activo
ANEXO OA-3	Reporte de saldos de cuentas del Activo (UE)
OA-3A	Reporte de saldos de cuentas del Pasivo
ANEXO OA-3A	Reporte de saldos de cuentas del Pasivo (UE)
OA-3B	Reporte de saldos de cuentas de Gestión
ANEXO OA-3B	Reporte de saldos de cuentas de Gestión (UE)

Acta de consolidación

Es el reporte de confirmación de saldos de operaciones recíprocas que cada entidad obtiene de la Web de conciliaciones.

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministerio de
Hacienda**Balance General 2012****B.Gral. Sector Público 2 012**

Rubros	M.P Puno	G.R. Puno	MEF	E.Sanea. Puno	Bco. Nación	Integrado	Ajust. Consolid.	Consolid.
Activo								
E. y equi. efect.	1,000	3,000	500	3,000	7,500	15,000	-7,500	7,500
Ctas. por cob.	2,500			1,800	2,000	6,300	-4,300	2,000
Inversiones	3,000					3,000	-3,000	0
Ots.ctas.cob. L/P			5,100	1,600		6,700	-5,100	1,600
Inm.maqu. equ.	8,000	8,500	8,300	9,000	9,500	43,300		43,300
Tot. activo	14,500	11,500	13,900	15,400	19,000	74,300	-19,900	54,400
Pasivo								
Oblig.con el púb.					7,500	7,500	-7,500	0
Ctas por pagar	1,800	2,500				4,300	-4,300	0
Adeu. y oblig.L/P				5,100	2,000	7,100	-5,100	2,000
Patrimonio								
Capital				3,000		3,000	-3,000	0
Hda.nac. adic	10,000	8,500	10,300			28,800		28,800
Result. acumul.	2,700	500	3,600	7,300	9,500	23,600		23,600
Tot. pasivo y pat.	14,500	11,500	13,900	15,400	19,000	74,300	-19,900	54,400

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministerio de
Hacienda

Estado de Gestión 2012						E.de G.Sector Púb. 2012		
Rubros	M.P Puno	G.R. Puno	Sunat (gast.)	Sunat (capt)	E.Serv.pub Elect.Puno	integrado	Ajust. consolid	Consolid
Ingresos								
Ing. Tributarios	12,700	12,000		97,000		121,700	-12,700	109,000
Ing. no trib.y ventas(A)		10,000	16,000		30,000	56,000	-11,900	44,100
Trasp. y remesas rec.	25,000	26,000				51,000		51,000
Donac. recibidas	2,000		500			2,500	-2,000	500
Tot.Ing.	39,700	48,000	16,500	97,000	30,000	231,200	-26,600	204,600
Costos y Gastos								
Costo de venta			30	1,900	11,450	13,380	-13,350	30
Gastos administ. (B)					4,000	4,000	-1,250	2,750
Gastos en bs. y serv.	5,000	5,000	11,000			21,000	-10,000	11,000
Gastos de personal	1,500	1,600	1,600			4,700		4,700
Donac. otorgadas		2,000				2,000	-2,000	0
Estim.y prov.del ejerc.	1,000	1,200	1,650	1,500		5,350		5,350
Tot.Costos y Gastos	7,500	9,800	14,280	3,400	15,450	50,430	-26,600	23,830
Result, del ejercicio.	32,200	38,200	2,220	93,600	14,550	180,770	0	180,770

A) Operac.recíproca: 1900 y 10 000

B) Operac.recíproca: 1 250



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Casos demostrativos

- I- La Municipalidad Provincial de Trujillo posee depósitos en la CMAC de Trujillo por S/. 10 000.
- II- El G.R. de Ica tiene depósitos en el Banco de la Nación por S/. 25 000.
- III- La Empresa Municipal de Agua y Alcantarillado de Huaral S.A. tiene en Cuentas por Cobrar S/. 1 500 y ha facturado durante el año por Servicios de agua S/. 15 000 a la Municipalidad Provincial de Huaral.
- IV- El Ministerio de Salud tiene Cuentas por Cobrar, por venta de medicina S/. 3 000 y ha facturado en todo el año S/. 30 000 a la Univ. Nac. de San Marcos.
- V- El Ministerio de Economía y Finanzas reporta en Otras Cuentas por Cobrar al G.R. de Loreto, en mérito a un convenio de traspaso de recursos, a corto plazo S/. 9 000 y a largo plazo S/. 50 000.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Casos demostrativos

- VI- La Empresa Municipal de Administración de Peaje registra por cobrar a la Municipalidad Provincial de Lima S/. 5 000, por comisión de recaudación, e informa como ingreso anual S/. 45 000.
- VII- El G.R. Cusco registra gasto anual de energía eléctrica por S/. 16 000 y tiene saldo por pagar a la Empresa de Generación Eléctrica Machu- Picchu por S/. 2 500.
- VIII- ESSALUD registra aportaciones por cobrar a la Municipalidad Distrital de San Martín de Porres por S/. 1 557.
- IX- La Universidad Nacional de Cajamarca gira cheque por S/. 6 000 a ESSALUD por aportaciones patronales (El cheque se encuentra en tránsito).



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OA-3

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS

EJERCICIO 20...
(EN NUEVOS SOLES)

Entidad (Informante)

Con entidades de:	Ruc Nº	ACTIVO					Naturaleza Oper. (3)
		ACTIVO CORRIENTE			ACTIVO NO CORRIENTE		
		Efectivo y Equivalente de Efectivo	Ctas. por Cobrar	Ot. Ctas. por Cobrar	Ot. Ctas. X Cob. L/P	Ot.Ctas. Act. (2)	
- U.N. de San Marcos	Nº 4		3,000				Venta medicina y Servicios Aportación Patronal
- U.N. de Cajamarca Gov. Reg. de Cusco	Nº 9			6,000			
- Unid. Ejec. Educ. Anta Gov. Reg. de Loreto	Nº 7		2,500				Energía eléctrica
- Unidad Ejecutora de Organismo Público Infraest. para Productividad	Nº 5			9,000	50,000		Convenio de Traspaso de Recursos



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Anexo OA-3

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL ACTIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS EJERCICIO 20... (EN NUEVOS SOLES)

Entidad (Informante)

Con entidades de:	Ruc Nº	ACTIVO					Naturaleza de la Operación (3)
		ACTIVO CORRIENTE			ACTIVO NO CORRIENTE		
		Efectivo y Equivalente de Efectivo	Ctas. por Cobrar	Ot. Ctas. X Cobrar	Ot. Ctas. X Cob. L/P	Ot.Ctas. del Activo (2)	
- Mun. Prov. de Huaral	Nº 3		1,500				Venta de agua potable.
- Mun. Prov. de Lima	Nº 6		5,000				Comisión de peaje
- Mun. Dist. San Martín de Porres	Nº 8		1,557				Aportaciones
- CMAC de Trujillo	Nº 1	10,000					Cta. Cte. M/N
- Banco de la Nación	Nº 2	25,000					Cta. Cte. M/E



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Anexo OA-3A

REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS
EJERCICIO 20...
(EN NUEVOS SOLES)

Entidad (Informante)

Con entidades de:	Ruc Nº	PASIVO					Naturaleza de la Operación (3)
		PASIVO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE	
		Obligaciones Tes. Público	Ctas. Pagar	Obligaciones con el Público	Parte Cte.Deudas L/P	Otras Ctas. Por Cobrar L/P	
Ministerio de Salud Sede Central	Nº 4		3,000				Venta. de medicina
M.de Economía y Finanzas Direc. de Endeud. y Tes. Público	Nº 5				9,000	50,000	Convenio Traspaso de Recursos
Gob. Reg. de Ica Sede Central	Nº 2			25,000			Cta. Cte. M/N
M.P. de Trujillo	Nº 1			10,000			Cta.Cte. M/E
Empresa Municipal de Agua Potable y Alcantarillado Huaral S.A	Nº 3		1,500				Servicio de Agua potable

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública****Anexo OA-3A****REPORTE DE SALDOS DE CUENTAS DEL PASIVO POR OPERACIONES RECÍPROCAS**

EJERCICIO 20...

(EN NUEVOS SOLES)

Entidad (Informante)

Con entidades de:	Ruc Nº	PASIVO					Naturaleza de Operación (3)
		PASIVO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE	
		Obligación Tesoro Público	Ctas.X Pagar	Obligaciones con el Público	Part. Cte. Deud. L/P	Ot. Ctas. por Cobr. L/P	
- Gob. Reg. De Cusco Sede Central	Nº 7		2,500				Compra de energía eléctrica
- E.M. Administración de Peaje	Nº 6		5,000				Comisión
- ESSALUD	Nº 9	6,000					Aportación Patronal
- ESSALUD	Nº 8		1,557				Aportación Patronal



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Anexo OA – 3B

REPORTE DE SALDOS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS

EJERCICIO 20..

EN NUEVOS SOLES

Entidad (Informante):

Con entidades de:	RUC Nº	INGRESOS		GASTOS		
		Ing. No Trib.	Ventas	Gastos Bienes y Servicios	Otros Gastos	Naturaleza de la operación (3)
- G.R. de Cusco Sede Central	Nº 7		16,000			Venta de energía eléctrica
- Univ. N. de San Marcos	Nº 4	30,000				Venta de medicina
- Municipalidad Provincial de Lima	Nº 6		45,000			Comisión por Recaudación de Peaje
- Municipalidad Provincial de Huaral	Nº 3		15,000			Venta de agua potable

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública****Anexo OA – 3B****REPORTE DE SALDOS DE GESTIÓN POR OPERACIONES RECÍPROCAS****EJERCICIO 20..****EN NUEVOS SOLES****Entidad (Informante):**

Con entidades de:	RUC Nº	INGRESOS		GASTOS		
		Ing. No Trib.	Ventas	Gastos Bienes y Servicios	Otros Gastos	Naturaleza de la operación (3)
Min. de Salud Sede Central	Nº 4			30,000		Compra de medicina
E.M. Administración de Peaje	Nº 6				45,000	Comisión-Recaudación
Emp. Mun. de Agua y Alcantarillado de Huaral S.A	Nº 3			15,000		Compra de Agua Potable
E.de Generación Eléctrica Machupicchu	Nº 7			16,000		Compra energía Eléctrica

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública**HOJA DE TRABAJO DEL BALANCE GENERAL 2012**

Concepto	Integrado	Ajuste por Consolidación	Consolidado
Activo			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	40,000.00	-35,000.00	5,000.00
Cuentas por Cobrar	20,000.00	-13,557.00	6,443.00
Otras Cuentas por Cobrar	25,000.00	-15,000.00	10,000.00
Otras Cuentas por Cobrar L/P	60,000.00	-50,000.00	10,000.00
Activo Fijo	15,000.00		15,000.00
Total Activo	160,000.00	-113,557.00	46,443.00
Pasivo			
Obligaciones Tesoro Público	8,000.00	-6,000.00	2,000.00
Cuentas por Pagar	15,000.00	-13,557.00	1,443.00
Parte Cte. Deudas a L/P	10,000.00	-9,000.00	1,000.00
Obligaciones con el Público	40,000.00	-35,000.00	5,000.00
Otras Ctas. por Cobrar a L/P	60,000.00	-50,000.00	10,000.00
	133,000.00		19,443.00
Patrimonio			
Capital	25,000.00		25,000.00
Resultados Acumulados	2,000.00		2,000.00
Total Patrimonio	27,000.00		27,000.00
Total Pasivo Patrimonio	160,000.00	-113,557.00	46,443.00

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública****HOJA DE TRABAJO DEL ESTADO DE GESTIÓN 2012**

Concepto	Integrado	Ajuste por Consolidación	Consolidado
Ingresos			
Ingresos Tributarios Netos	40,000.00		40,000.00
Ingresos No Tributarios y Ventas Netas	110,000.00	-106,000.00	4,000.00
Donaciones y Transferencias Recibidas	60,000.00		60,000.00
Intereses Financieros	15,000.00		15,000.00
Otros Ingresos	10,000.00		10,000.00
Total Ingresos	235,000.00	-106,000.00	129,000.00
Costos y Gastos			
Costo de Ventas	-8,000.00		-8,000.00
Gastos en Bienes y Servicios	-65,000.00	61,000.00	-4,000.00
Gastos de Personal	-10,000.00		-10,000.00
Gastos Financieros	-15,000.00		-15,000.00
Otros Gastos	-50,000.00	45,000.00	-5,000.00
Estimaciones y Provisiones del Ejercicio	-30,000.00		-30,000.00
Total Costos y Gastos	-178,000.00	106,000.00	-72,000.00
Resultados del Ejercicio Superávit (Déficit)	57,000.00		57,000.00



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Ajuste y Reclasificación Intrasistema

Son los fondos que recibe el Tesoro Público principalmente de las entidades captadoras, para luego ser distribuidos a las entidades de gasto e inversión, estas entidades lo registran, necesariamente, en una cuenta de ingreso denominada Traspasos y Remesas Corrientes y de Capital Recibidas, y a fin de evitar la sobreestimación de los ingresos se elimina el saldo de esta cuenta, que inicialmente está registrada como ingreso por las entidades captadoras.



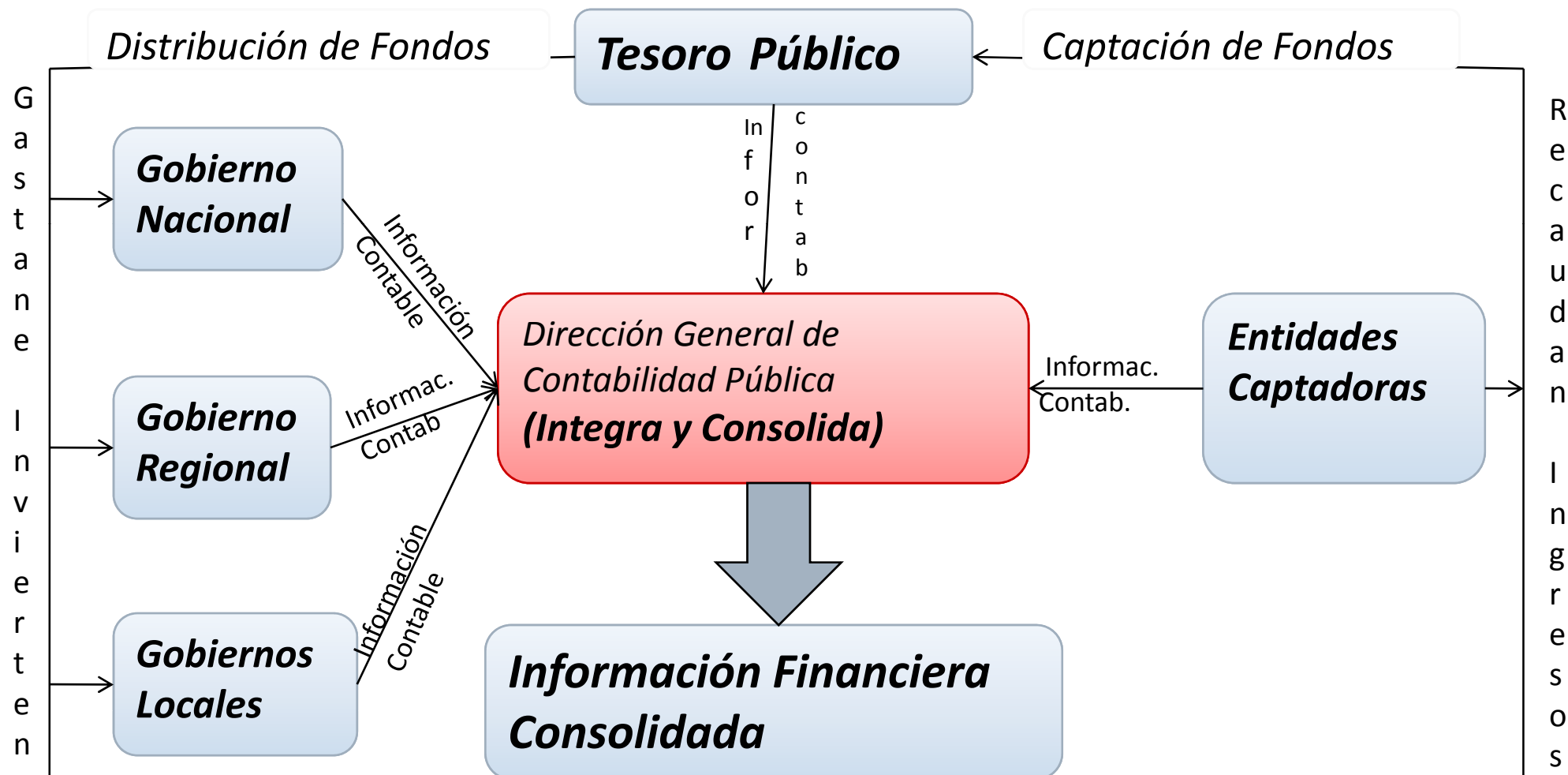
PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Circuito de la Captación de Fondos





PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Directiva N° 002-2011-EF/93.01

Instrucciones Generales para la consolidación de saldos por operaciones Recíprocas entre entidades del Sector Público

Objetivo

Establecer Procedimientos de conciliación de los saldos de operaciones recíprocas entre entidades del sector público y uniformizar criterios para la presentación de información de forma consistente y confiable.



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Se ingresa al Sistema de conciliaciones de Operaciones recíprocas a través del link:

<http://apps2.mef.gob.pe/appconciliacion/index.jsp>

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas

Bienvenidos al **Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas**
Para acceder al Sistema Ud. deberá ingresar su código de usuario y clave de acceso, luego presionar el botón de Ingresar.

Inicio de Sesión

Usuario:

Contraseña:

Año: 2012

Digitar usuario y clave

Diseño optimizado para Internet Explorer 8+ o Mozilla Firefox 3.6.22+ y Resolución 1024x768



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Se muestra el ícono módulo

SIAF DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ACADEMIA DE LA MAGISTRATURA

2012

Módulos

Modulo

**Presionar
Módulo**

Ministerio de Economía y Finanzas



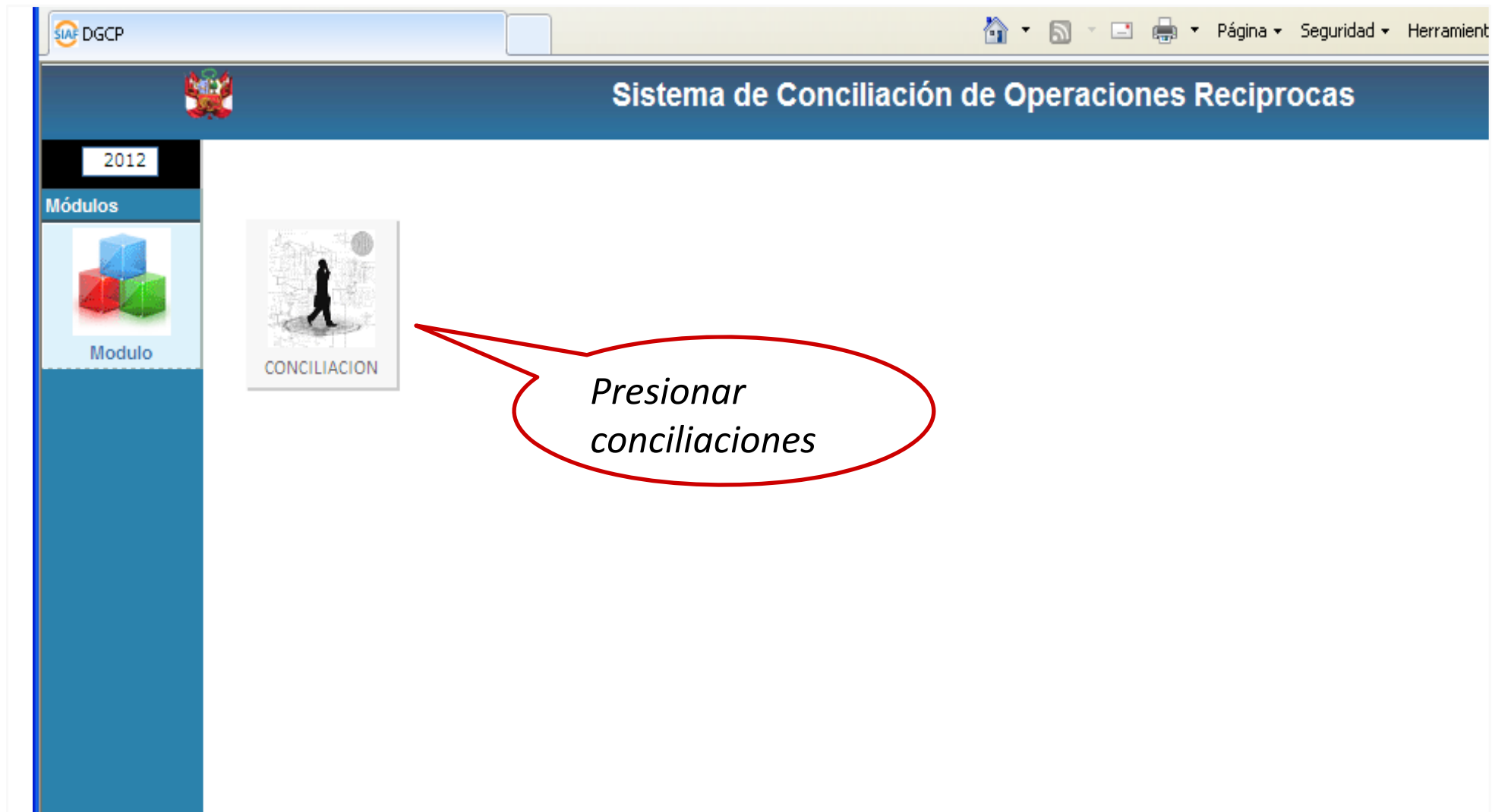
PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Se muestra el ícono de conciliaciones que permite ingresar al Menú





PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Ventana del Menú, se ingresa a conciliaciones para consulta

SIAF DGCP

ACADEMIA DE LA MAGISTRATURA

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas

DNCP0098

2012

Conciliación

Menu

Conciliación

Genera Actas

Acceso

Inicio

Instrucciones:

Seleccionar del menú de la izquierda la actividad a realizar.

Nota Importante:

Toda la información proporcionada será tratada como CONFIDENCIAL.

Para cualquier duda o consulta, favor de comunicarse con la Dirección de Análisis, Consolidación y Estadística (DGCP) al Teléfono 3115930 y Anexos 3220, 3213, 3239, 3206 y 3240 o Sectorista de la DGCP

Click en conciliaciones

SIAF DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas

2011

Conciliación

Menu

Conciliación

Genera_Actas

Acceso

Inicio

CONCILIACION

SELECCIONE LA OPERACION A REALIZAR

☒ Conciliación de Cuentas

Siguiente >>

Presionamos siguiente

Internet 95%

Inicio Ban... CO... Re... Mic... DG... SIS... ES Búsqueda en el escritorio 04:21 p.m.

Opciones a realizar: período, estado financiero, tipo de información, filtro, ...

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado

I SEMESTRE

Imprimir Excel Imprimir Pdf Filtro

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

Estados Financ.: ESTADO DE GESTIÓN

Gastos Ingresos

TODOS
BANCO DE LA NACION (200034)
BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU (85)
CAJA MUNICIPAL DE AHORRO Y CREDITO DE HUANCAYO S.A. (5001:
CONTRALORIA GENERAL (196)
DIRECCION DE ECONOMIA Y FINANZAS DE LA PNP (26)
DIRECCION DE INSTRUCCION Y DOCTRINA (43)
EJERCITO PERUANO (470)
EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A. (200040)
ESCUELA NACIONAL DE BELLAS ARTES (76)
ESCUELA NACIONAL DE MARINA MERCANTE (1123)
ESCUELA NACIONAL SUPERIOR DE FOLKLORE J.M.A (78)
FUERZA AEREA DEL PERU (472)
INSTITUTO PEDAGOGICONACIONAL DE MONTECRISTO (77)
MARINA DE GUERRA DEL PERU (471)
MINISTERIO DE JUSTICIA-OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACION (:
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTIAGO DE SURCO (301289)
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANTA (300464)
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TARMA (301098)
PROGRAMA EDUCACION BASICA PARA TODOS (81)
REGION LORETO-ALTO AMAZONAS-YURIMAGUAS (863)
REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACION Y ESTADO CIVIL (480)
SECRETARIA GENERAL - PCM (3)
SERVICIO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LIMA S.A. (200
UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA (1203)
UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA (104)
UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA LA MOLINA (96)
UNIVERSIDAD NACIONAL AMAZONICA DE MADRE DE DIOS (1030)
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE CHOTA (1375)

Internet



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Relación de entidades a consultar, luego seleccionar en el menú, Genera Actas

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación
Menu

Conciliación

Genera Actas

Acceso

Inicio

I SEMESTRE

Imprimir Excel Imprimir Pdf Filtro

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Estados Financ.: ESTADO DE GESTIÓN

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Recíproca: TODOS

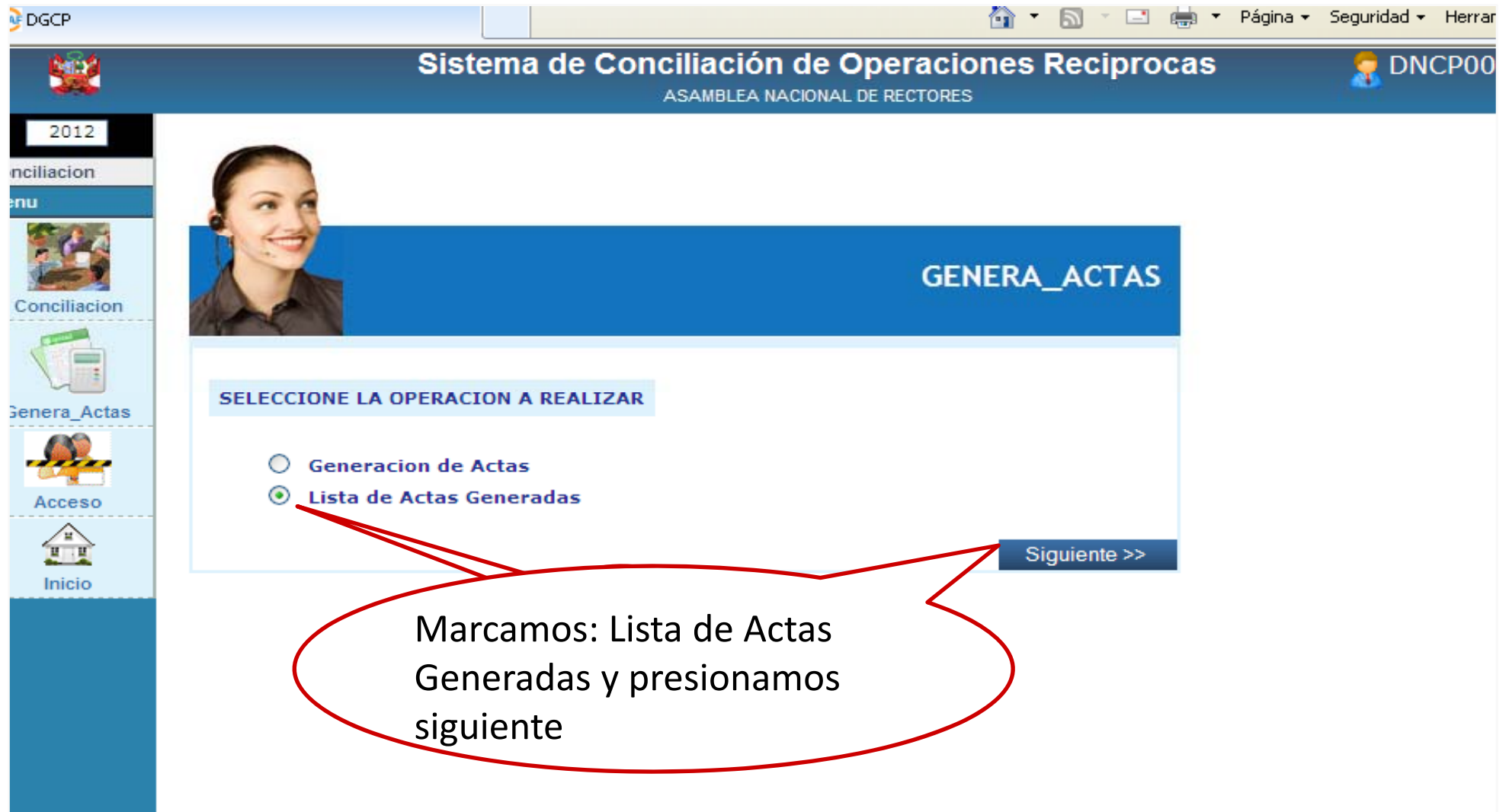
Gastos Ingresos

ID Conc.	ID Debe.	ENTIDAD INFORMANTE	ID Haber	ENTIDADES RECÍPROCAS	DIFERENCIAS EN MONTO	ACTA DE CONC.
		CUENTAS DEL INGRESO		ENTIDAD RECÍPROCA	CUENTAS DEL GASTO	
		MONTO		MONTO		
47139	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	D1	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUANTA (300464)	MONTO NO INFORMADO	5,355.00
47140	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	D1	MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE TARMA (301098)	MONTO NO INFORMADO	36,687.00
47123	H1	INGRESOS TRIBUTARIOS	D1	PROGRAMA EDUCACION BASICA PARA TODOS (81)	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	4,425.00 0.00
47170	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	D1	REGION LORETO-ALTO AMAZONAS-YURIMAGUAS (863)	MONTO NO INFORMADO	8,421.00
47138	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	D1	SECRETARIA GENERAL - PCM (3)	MONTO NO INFORMADO	127,085.00
47190	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	D1	UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA (1203)	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	43,683.50 0.00
		INGRESOS NO		UNIVERSIDAD	GASTOS EN	

script:abrir("appconciliacion_0101");

Internet

Verificamos lista de actas generadas



DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación

Genera_Actas

Acceso

Inicio

GENERA_ACTAS

SELECCIONE LA OPERACION A REALIZAR

☐ Generacion de Actas

☒ Lista de Actas Generadas

Siguiete >>

Marcamos: Lista de Actas Generadas y presionamos siguiente

Se visualiza la relación de las actas generadas

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA

2012

Conciliación de las Operaciones Recíprocas entre Entidades del Estado

I SEMESTRE

Filtro

Pliego: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA

U.Ejecutora: 300682 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA (300682)

U.Recíproca: TODOS

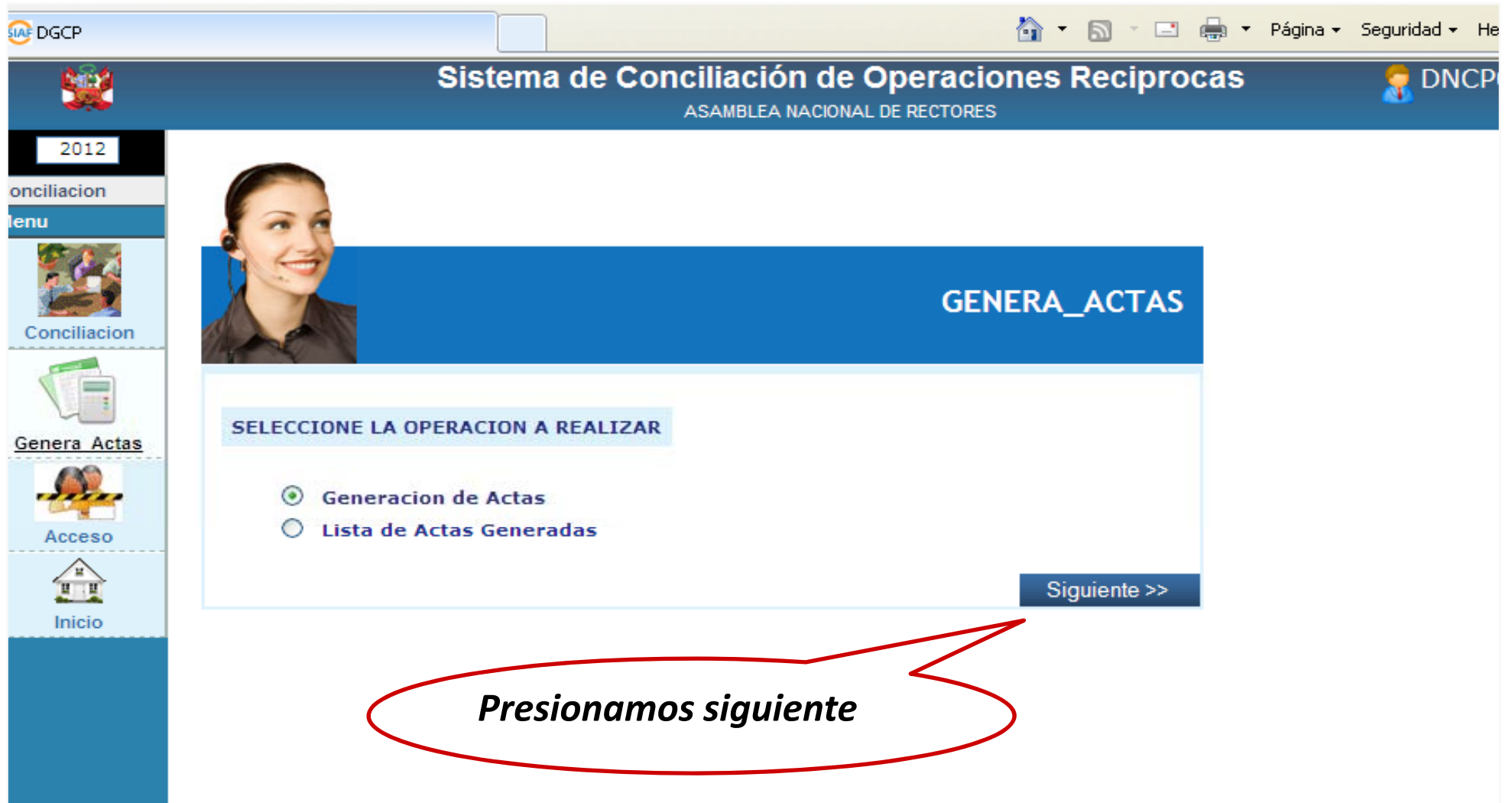
Estados Financ.: ESTADO DE GES

Estados de Actas: TODOS
INACTIVO
CERRADO

Hacer clic sobre para visualizar Explicación de diferencias.

Nro Acta	Fecha gen.Acta	Estado de Acta	Entidad Informante	Entidad Recíproca	Tipo de Formato	Tipo
1	24/08/2012	Cerrada	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA	BANCO DE MATERIALES S.A.C.	Estado de Gestión	Ingresos
3	23/08/2012	Cerrada	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA	FONDO LEY Nº 27677	Estado de Gestión	Ingresos
Pre Cierre Nº 840	20/08/2012	Inactiva	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA	SEGURO SOCIAL DE SALUD	Estado de Gestión	Ingresos

Ingresamos a Genera Actas, para registrar los datos del contador



2012

Conciliacion

Genera Actas

Acceso

Inicio

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP


GENERA_ACTAS

SELECCIONE LA OPERACION A REALIZAR

- ☒ Generacion de Actas
- ☐ Lista de Actas Generadas


Siguiente >>

Presionamos siguiente



Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas


ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

 DNCP00


2012

Conciliación


u




Conciliación



Genera_Actas




Acceso



Inicio

Conciliación de las Operaciones Reciprocas entre Entidades del Estado



I SEMESTRE

Generar Acta

Datos Contador

Extracto Bancario

Filtro

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Estados Financ.: ESTADO DE GESTI

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre [Registrar Explicación de diferencias.](#)

Presionamos Datos Contador

Registramos los datos del contador informante, grabamos y cerramos

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación de las Operaciones Recíprocas entre

Datos de Contadores

Registro Contador Consulta Contadores

Grabar Nuevo Contador Cerrar

Pliego: 1885 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Nombres : ROMMEL ALBERTO

Apellidos : VILLAGOMEZ

Dni : 0858

Tipo Colegiatura :

Telefonos : 275466

Email : RVILLAGOMEZ@ANR

Esta seguro de grabar los datos
Aceptar Cancelar

Ingresamos a acceso y seleccionamos Generación de clave virtual

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación

Conciliación

Genera Actas

Acceso

Inicio

ACCESO

SELECCIONE LA OPERACION A REALIZAR

☐ Cambio de Clave

☒ Generación de Clave Virtual

Siguiente >>

Siguiente

Digitamos el DNI del contador informante

OGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Generación de Clave Virtual

I SEMESTRE

Por favor ingrese la información requerida, luego de clic en el boton Aceptar para que su clave virtual sea enviada a su correo personal.

Generación de Clave Virtual

Ingrese N° de DNI: 09569787

Aceptar

Presionamos aceptar

Confirmación del Envío

SGCP

Inicio RSS Correo Impresión Página Seguridad He

 **Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas**  DNCP

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

iliacion

nciliacion

nera_Actas

Acceso

Inicio

Generación de Clave Virtual 

I SEMESTRE ▼

Por favor ingrese la información requerida, luego de clic en el boton Aceptar para que su clave virtual sea enviada a su correo personal.



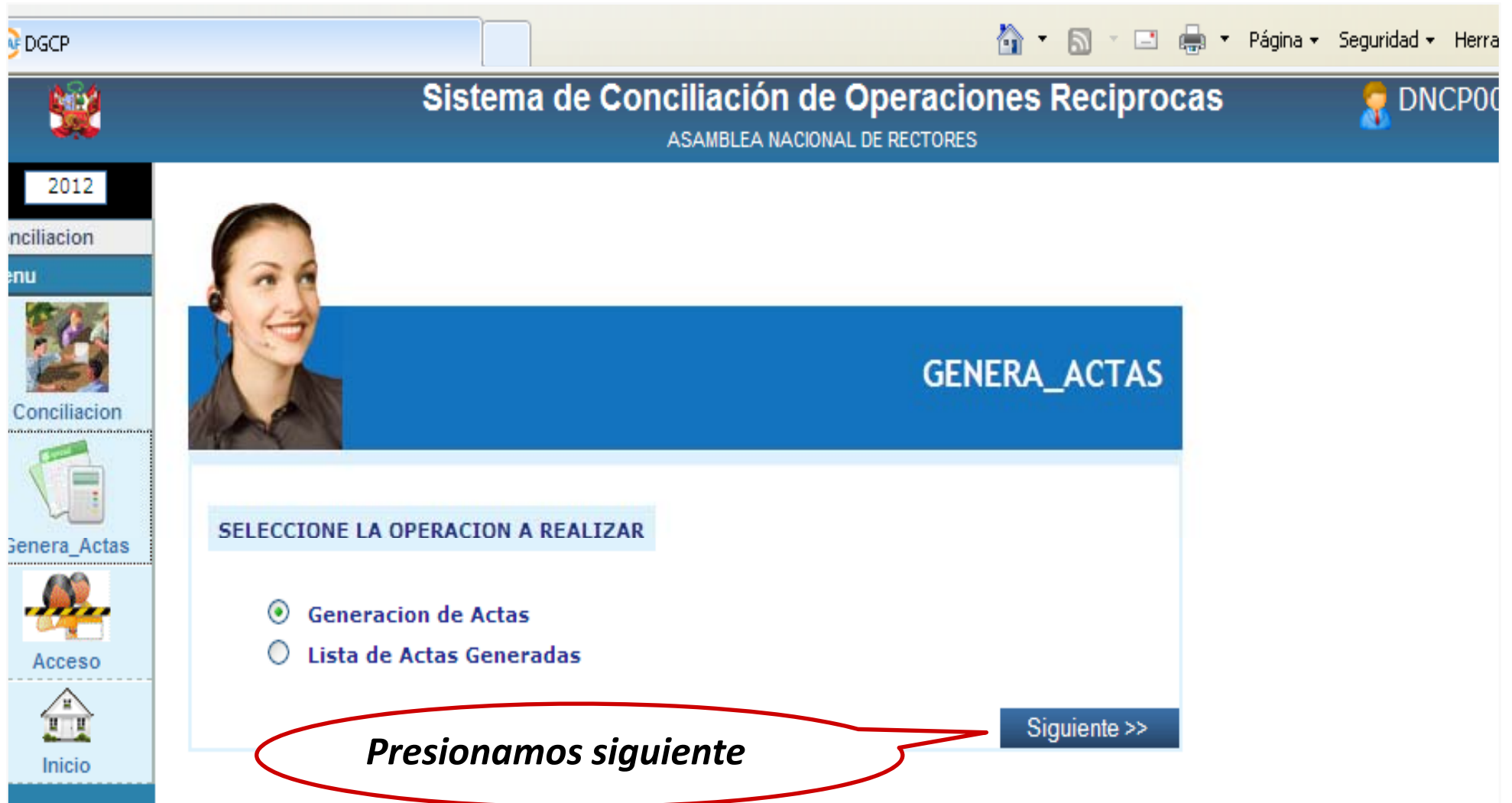
 **Generación de Clave Virtual**

Ingrese N° de DNI:

Aceptar

Se envió el MAIL correctamente.

Ingresamos a Genera Actas para el inicio de la generación de las actas conciliadas



DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación

Menu

Conciliación

Genera_Actas

Acceso

Inicio

GENERA_ACTAS

SELECCIONE LA OPERACION A REALIZAR

☒ Generacion de Actas

☐ Lista de Actas Generadas

Siguiente >>

Presionamos siguiente

Filtramos para ver las entidades con las cuales vamos a conciliar

SIAF DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación
Menu

Conciliación

Genera_Actas

Acceso

Inicio

I SEMESTRE

Generar Acta Datos Contador Extracto Bancario **Filtro**

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES Estados Financ.: ESTADO DE GESTI

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre para Registrar información de diferencias.

Seleccionamos Filtro

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

DNCP0048

2012

Conciliación

Menu



Conciliación



Genera Actas



Acceso



Inicio

Conciliación de las Operaciones Recíprocas entre Entidades del Estado



I SEMESTRE

Generar Acta

Datos Contador

Extracto Bancario

Filtro

Pliego:

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Estados Financ.:

ESTADO DE GESTIÓN

U.Ejecutora:

116

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Recíproca:

TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre para Registrar Explicación de diferencias.

Pliego	Entidad Recíproca	Tipo de Formato	Tipo	Nro. Acta	Fecha Gen. Acta	Detalle	Sel. Gen. Acta
BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU	BIBLIOTECA NACIONAL DEL PERU	Estado de Gestión	Gastos				<input type="checkbox"/>
EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A.	EMPRESA PERUANA DE SERVICIOS EDITORIALES S.A.	Estado de Gestión	Gastos				<input type="checkbox"/>
GOBIERNO REGIONAL LORETO	REGION LORETO-ALTO AMAZONAS-YURIMAGUAS	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
M. DE DEFENSA	EJERCITO PERUANO	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
M. DE DEFENSA	MARINA DE GUERRA DEL PERU	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
M. DE DEFENSA	FUERZA AEREA DEL PERU	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
M. DE DEFENSA	ESCUELA NACIONAL DE MARINA MERCANTE	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
M. DE EDUCACION	ESCUELA NACIONAL DE BELLAS ARTES	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
M. DE EDUCACION	INSTITUTO PEDAGOGICONACIONAL DE MONTEVIDEO	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>

Seleccionamos la entidad con la que se desea generar acta y luego se hace click en generar acta

SIAF DGCP

Generar Acta

2012

Conciliación

Menu

Conciliación

Genera_Actas






Acceso

Inicio

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Reciproca: TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre  para Registrar Explicación de diferencias.

Pliego	Entidad Reciproca	Tipo de Formato	Tipo	Nro. Acta	Fecha Gen. Acta	Detalle	Sel Gen. Acta
U.N. FEDERICO VILLARREAL	VILLARREAL	Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. JORGE BASADRE GROHMANN	UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION	UNIVERSIDAD NACIONAL FAUSTINO SANCHEZ CARRION	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. JOSE MARIA ARGUEDAS	UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA ARGUEDAS	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. MAYOR DE SAN MARCOS	UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC	UNIVERSIDAD NACIONAL MICAELA BASTIDAS DE APURIMAC	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. PEDRO RUIZ GALLO	UNIVERSIDAD NACIONAL PEDRO RUIZ GALLO	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. SAN LUIS GONZAGA	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO	UNIVERSIDAD NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA	UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA	Estado de Gestión	Ingresos				<input checked="" type="checkbox"/>
U.N. TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS	UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. TRUJILLO	UNIVERSIDAD NACIONAL DE TRUJILLO	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
UNIVERSIDAD NACIONAL INTERCULTURAL DE LA	UNIVERSIDAD NACIONAL	Estado de					<input type="checkbox"/>

click

DNCP00

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas

ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Conciliación de las Operaciones Recíprocas entre Entidades del Estado

I SEMESTRE ▼

Generar Acta
Datos Contador
Extracto Bancario
Filtro

Pliego:

U.Ejecutora:

U.Recíproca:

Estados Financ.:

Ⓜ Después de Generar el Acta hacer clic sobre

Pliego	Entidad Recíproca	Tipo de Formato	Tipo	Nro. Acta	Fecha Gen. Acta	Detalle
U.N. FEDERICO VILLARREAL	VILLARREAL	Gestión	Ingresos			
U.N. JORGE BASADRE GROHMANN	UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN	Estado de Gestión	Ingresos			
U.N. JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION	UNIVERSIDAD NACIONAL FAUSTINO SANCHEZ CARRION	Estado de Gestión	Ingresos			
U.N. JOSE MARIA ARGUEDAS	UNIVERSIDAD NACIONAL JOSE MARIA ARGUEDAS	Estado de Gestión	Ingresos			
U.N. MAYOR DE SAN JUAN	UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN JUAN	Estado de Gestión	Ingresos			
U.N. MICAELA BURIIMAC	UNIVERSIDAD NACIONAL MICAELA BURIIMAC	Estado de Gestión	Ingresos			
U.N. PEDRO RUIZ	UNIVERSIDAD NACIONAL PEDRO RUIZ	Estado de Gestión	Ingresos			
U.N. SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA	Estado de Gestión	Ingresos			
U.N. SAN LUIS GONZAGA	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA	Estado de Gestión	Ingresos			

Mensaje de página web

¿Esta seguro de Generar Acta?

Aceptar
Cancelar

Damos aceptar

Se inactiva seleccionar acta y se crea N° del pre cierre, de lo contrario, el sistema le indicará que no hay montos informados por la otra UE. Si es positivo click en Detalles

DF GCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES


2012

Pliego: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES










Estados Financ.: ESTADO DE GESTIÓN

U.Ejecutora: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES (116)

U.Recíproca: TODOS

Después de Generar el Acta hacer clic sobre  para Registrar Explicación de diferencias.

No se pudo grabar porque tiene número de Acta Actualice su Ventana.

Pliego	Entidad Recíproca	Tipo de Formato	Tipo	Nro. Acta	Fecha Gen. Acta	Detalle	Sel Gen. Acta
U.N. JORGE BASADRE GROHMANN	UNIVERSIDAD NACIONAL JORGE BASADRE GROHMANN	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION	UNIVERSIDAD NACIONAL FAUSTINO SANCHEZ CARRION	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. JOSE MARIA AS		Estado de	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. MAYOR			Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. MICAELA BASTIDA APURIMAC	BASTIDAS DE APURIMAC	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. PEDRO RUIZ GALLO	UNIVERSIDAD NACIONAL PEDRO RUIZ GALLO		Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN CRISTOBAL DE HUAMANGA	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. SAN LUIS GONZAGA	UNIVERSIDAD NACIONAL SAN LUIS GONZAGA DE ICA	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO	UNIVERSIDAD NACIONAL SANTIAGO ANTUNEZ DE MAYOLO	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA	UNIVERSIDAD NAC. TECNOLOGICA DEL CONO SUR DE LIMA	Estado de Gestión	Ingresos	Pre Cierre N° 696	20/08/2012		<input type="checkbox"/>
U.N. TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS	UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS	Estado de Gestión	Ingresos				<input type="checkbox"/>
U.N. TRUJILLO	UNIVERSIDAD NACIONAL DE	Estado de	Ingresos				<input type="checkbox"/>

Seleccionamos Detalles

Detalle de Generación de Actas. En caso de diferencias se explica y se graba

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Pliego: Estados Financ.:
U.Ej Detalle de Generación de Actas
U.Re

Salir Imprimir Acta Cerrar Generación de Acta

Fecha de Acta: 20/08/2012
Entidad que Genero el Acta: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

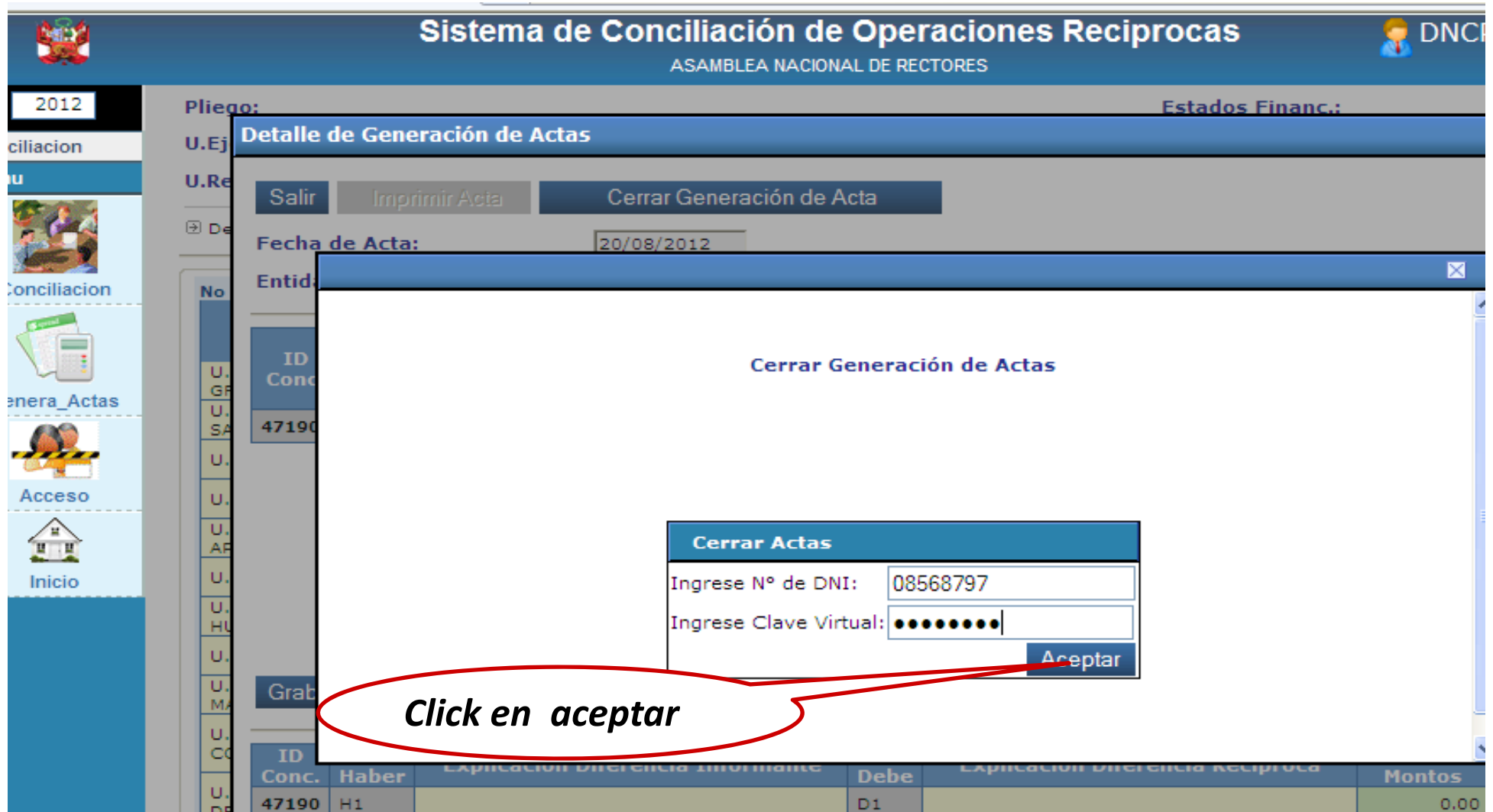
ID Conc.	ID. Haber	ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES Cuentas de Ingresos	Monto	ID. Debe	UNIVERSIDAD NAC. TECNOLÓGICA DEL CONO SUR DE LIMA Cuentas de Gastos	Monto	Diferencia en montos
47190	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	43,683.50	D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	43,683.50	0.00

Seleccionamos Cerrar Generación de Acta

Grabar

ID Conc.	ID. Haber	Explicacion Diferencia Informante	ID. Debe	Explicacion Diferencia Recíproca	Diferencia Montos
47190	H1		D1		0.00

Digitamos el N° del DNI y el N° de la Clave virtual y luego click en aceptar



Sistema de Conciliación de Operaciones Reciprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Pliego: U.Ej. U.Re. De

Detalle de Generación de Actas

Salir Imprimir Acta Cerrar Generación de Acta

Fecha de Acta: 20/08/2012

Entidad: ID Conc. 47190

Cerrar Generación de Actas

Cerrar Actas

Ingrese N° de DNI: 08568797

Ingrese Clave Virtual: ●●●●●●●●

Aceptar

Click en aceptar

ID Conc.	Haber	Explicación Diferencia Informante	Debe	Explicación Diferencia Recíproca	Montos
47190	H1		D1		0.00

La información ha sido grabado con éxito. Cerramos en X

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Conciliación

Genera_Actas

Acceso

Inicio

Pliego:

U.Ej

U.Re

De

Detalle de Generación de Actas

Salir

Imprimir Acta

Cerrar Generación de Acta

Fecha de Acta: 20/08/2012

Entid:

ID Conc

47190

U. GR

U. SA

U.

U.

U. AB

U.

U. HU

U.

U. MA

U. CO

U.

Grab

ID Conc. Haber

47190

Explicación Diferencia Informante

Debe

Explicación Diferencia Recíproca

Montos

Estados Financ:

La información ha sido grabada con éxito.

Cerrar Generación de Actas

Click en X

Cerrar Actas

Ingrese N° de DNI:

Ingrese Clave Virtual:

Aceptar



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Falta el cierre de acta de la otra UE recíproca

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas
ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

2012

Pliego: **Detalle de Generación de Actas**

U.Ej. **Salir** **Imprimir Acta** **Cerrar Generación de Acta**

U.Re. **Falta el Cierre de Acta de la Entidad Recíproca**

Fecha de Acta: 20/08/2012

Entidad que Genero el Acta: ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

ID Conc.	ID. Haber	ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES		ID. Debe	UNIVERSIDAD NAC. TECNOLÓGICA DEL CONO SUR DE LIMA		Diferencia en montos
		Cuentas de Ingresos	Monto		Cuentas de Gastos	Monto	
47190	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	43,683.50	D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	43,683.50	0.00

Grabar

ID Conc.	ID. Haber	Explicacion Diferencia Informante	ID. Debe	Explicacion Diferencia Recíproca	Diferencia Montos
47190	H1		D1		0.00

Si las dos UE cerraron, se activa imprimir Acta

DGCP

Sistema de Conciliación de Operaciones Recíprocas

Jorge Chicoma Ramos

2012

Conciliación

U.Ej

U.Re

Genera Actas

Acceso

Inicio

Detalle de la Generación de Actas

Salir Imprimir Acta

Nro de Acta: 1


Fecha de Acta: 20/08/2012

Entidad que Genero el Acta: UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE

ID Conc.	ID Debe.	UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE	ID Haber.	ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES	Monto	Diferencia en montos
		Cuentas del Ingresos		Cuentas del Gastos		
52542	H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	36,687.00	0.00
52542				OTROS GASTOS	20,016.50	

Presionar imprimir acta

ID Conc.	ID Debe.	Explicacion Diferencia Informante	ID Haber.	Explicacion Diferencia Recíproca	Diferencia Montos
52542	H1		D1		0.00

ps2.mef.gob.pe/appconciliacion/reportes.ht...     Página Seguridad Herramientas

  1 / 1  98.5%   Buscar

Firma virtual

FECHA : 04/09/2012 2.44.48 PM

PAGINA : 1 de 1

ACTA DE CONCILIACION DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECIPROCAS N° 1

Por la presente Acreditamos la constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o UE: 1372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE representada por el CPC. DANNY ROSARIO DELGADO GUEVARA con DNI N° 21438056 y por la Entidad o UE: 116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES representada por el CPC. ROMMEL ALBERTO VILLAGOMEZ ROSAS con DNI N° 08568797 , a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011-EF/93.001 de Contable al 30 de Junio Del 2012, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE GESTION : INGRESOS Y GASTOS - EJERCICIO 2012

ENTIDAD :

1372 UNIVERSIDAD NACIONAL DE CAÑETE

Nº	CUENTAS CONTABLES DE GASTO	IMPORTE
D1	GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS	36,687.00
	OTROS GASTOS	20,016.50

En señal de conformidad firma el presente

DANNY ROSARIO DELGADO GUEVARA
Dni : 21438056

Contador de la Entidad
Matr. : 30432



ENTIDAD :

116 ASAMBLEA NACIONAL DE RECTORES

Nº	CUENTAS CONTABLES DE INGRESOS	IMPORTE	DIFERENCIA
H1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	56,703.50	0.
		0.00	

En señal de conformidad firma el presente

ROMMEL ALBERTO VILLAGOMEZ ROSAS
Dni : 08568797

Contador de la Entidad
Matr. : 35116



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Dirección General de Contabilidad Pública
ACTA DE CONCILIACIÓN DE SALDOS DE CUENTAS POR OPERACIONES RECÍPROCAS ENTRE ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO : N°...

Por la presente Acta se deja constancia sobre la conformidad de saldos de cuentas por operaciones recíprocas registradas en los libros contables de la Entidad o U.E., representada por el señor CPC con DNI N° y por la Entidad o U.E. representada por el señor CPC con DNI N°, a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Directiva N° 002-2011 EF/93.01, cuyo resultado se muestra a continuación.

CONCILIACION DE CUENTAS DEL BALANCE GENERAL Y/O ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE
ENTIDAD O U.E.
ENTIDAD O U.E.

N°	CUENTAS CONTABLES DEL DEBE	IMPORTE	N°	CUENTAS CONTABLES DEL HABER	IMPORTE	N° de las ctas. Concil.	DIFERENCIA
Plan Contable Gubernamental			Plan Contable Gubernamental				
D1	Efectivo y Equivalente de Efectivo	CTE	H1	Obligaciones Tesoro Público	CTE		
D2	Inversiones Disponibles	CTE	H2	Cuentas por Pagar	CTE		
D3	Cuentas por Cobrar	CTE	H3	Operaciones de Crédito	CTE		
D4	Otras Cuentas por Cobrar	CTE	H4	Parte Corriente Deudas a Largo Plazo	CTE		
D5	Gastos Pagados por Anticipado	CTE	H5	Otras Cuentas del Pasivo	CTE		
Plan Contable General Empresarial			Plan Contable General Empresarial				
D6	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	CTE	H6	Obligaciones Financieras	CTE		
D7	Inversiones Financieras	CTE	H7	Cuentas por Pagar Comerciales	CTE		
D8	Cuentas por Cobrar Comerciales	CTE	H8	Otras Cuentas por Pagar	CTE		
D9	Otras Cuentas por Cobrar	CTE					
D10	Gastos Pagados por Anticipado	CTE					
Plan Contable del Sistema Financiero			Plan Contable del Sistema Financiero				
D11	Disponible	CTE	H9	Obligaciones con el Público	CTE		
D12	Fondos Interbancarios	CTE	H10	Fondos Interbancarios	CTE		
D13	Inversiones Negociables y a Vencimiento	CTE	H11	Depósitos de Emp. del Sist. Finan. y Org. Finan. Internac.	CTE		
D14	Cartera de Créditos	CTE	H12	Adeudos y Obligaciones Financ. a Corto Plazo	CTE		
D15	Cuentas por Cobrar	CTE	H13	Cuentas por Pagar	CTE		
			H14	Valores y Títulos y Obligaciones en Circulación	CTE		

Plan Contable Gubernamental				Plan Contable Gubernamental				
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	NO CTE			H15 Deudas a Largo Plazo	NO CTE			
Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	NO CTE			H16 Ingresos Diferidos	NO CTE			
Inversiones	NO CTE			H17 Otras Cuentas del Pasivo	NO CTE			
Otras Cuentas del Activo	NO CTE							
Plan Contable General Empresarial				Plan Contable General Empresarial				
Cuentas por Cobrar Comerciales	NO CTE			H18 Obligaciones Financieras	NO CTE			
Otras Cuentas por Cobrar	NO CTE			H19 Cuentas Por Pagar Comerciales	NO CTE			
Inversiones Mobiliarias	NO CTE			H20 Otras Cuentas por Pagar	NO CTE			
				H21 Ingresos Diferidos	NO CTE			
				H22 Capital	NO CTE			
				H23 Capital Adicional	NO CTE			
Plan Contable del Sistema Financiero				Plan Contable del Sistema Financiero				
Cartera de Créditos	NO CTE			H24 Obligaciones con el Público	NO CTE			
Inversiones en Subsidiarias y Asociadas	NO CTE			H25 Depósitos de Emp. del Sist. Finan. y Org. Finan. Internac.	NO CTE			
				H26 Adeudos y Obligaciones Financ. A Largo Plazo	NO CTE			
				H27 Otros Pasivos	NO CTE			
				H28 Capital Social	NO CTE			
				H29 Capital Adicional	NO CTE			

EXPLICACIÓN DE LA DIFERENCIA

OBSERVACIÓN

IMPORTE

H...

OBSERVACIÓN

IMPORTE

TOTALES IGUALES

En señal de conformidad firma el presente

En señal de conformidad firma el presente

Saldos recíprocos a eliminar 2001

BALANCE GENERAL

(En Miles de Nuevos Soles)

Caja y Bancos	7 582 489,7	
Cuentas por Cobrar	67 135,0	
Intereses y Comisiones y Otras Cuentas por Cobrar	37 574,3	
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	5 201,6	
Intereses y Comis. y Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	3 149 928,3	
Inversiones	2 804 990,6	
Cartera de Créditos	150 888,9	
Cuentas por Pagar		915 888,7
Obligaciones con el Público		385 015,8
Parte Corriente Deudas a Largo Plazo		58 307,5
Otros Pasivos		558 053,5
Deudas a Largo Plazo		1 878 478,4
Otras Cuentas del Pasivo BCR		7 197 473,9
Capital		1 016 464,4
Hacienda Nacional		1 788 526,2
	S/. <u>13 798 208,4</u>	<u>13 798 208,4</u>

Estado de Gestión

(En Miles de Nuevos Soles)

Ingresos Financieros	595 178,5
Gastos Div. de Gestión y Subvenciones Otorgadas	595 178,5

Saldos recíprocos a eliminar en el 2011

Rubros del Balance General En miles de nuevos soles

ACTIVO

Efectivo y Equivalente de Efectivo	45 368 429.2
Inversiones Financieras - Inversiones Negociables	3 378 539.6
Cartera de Crédito (Cte.)	1 423 821.6
Cuentas por Cobrar Comerciales (Cte.)	952 333.9
Otras Cuentas por Cobrar (Cte.)	808 207.7
Cartera de Crédito (No Cte.)	574 975.4
Cuentas por Cobrar Comerciales (NO Cte.)	1 129 006.5
Otras Cuentas por Cobrar (No Cte.)	14 179 359.4
Inversiones Financieras y Permanentes	5 538 974.9
Activos Intangibles y Otros Activos	17 187 639.5

PASIVO Y PATRIMONIO

Obligaciones Tesoro Público	5 332.0
Obligaciones con el Público (Cte.)	8 244 128.5
Depósitos Emp. Sist. Financ. y Organ. Financieros	152 768.3
Adeudos y Obligaciones Financ. a Corto Plazo	55 295 344.7
Cuentas por Pagar Comerciales (Cte.)	162 789.7
Valores Títulos y Ob. en Cir. (Cte.)	7 087.0
Operaciones de Crédito (Cte.)	13 979.3
Otras Cuentas por Pagar (Cte.)	334 561.5
Parte Cte. de las Deudas a Largo Plazo	1 286 947.8
Otras Pasivos (Cte.)	7 200.8
Adeudos y Obligaciones Financ. a Largo Plazo	4 448 528.3
Deuda a Largo Plazo	15 486 585.2
Otras Cuentas por Pagar (No Cte.)	229 567.6
Otras Cuentas del Pasivo	171 142.4
Capital	4 654 500.2
Hacienda Nacional Adicional	40 824.4
TOTALES	90 541 287.7



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Obligaciones Previsionales

Base Legal

- . Decreto Supremo N° 026-2003-EF
Registro y control de obligaciones previsionales a cargo del Estado
- . Decreto Supremo N° 043-2003-EF
Registro de obligaciones previsionales del D.L. N° 20530, cuyo financiamiento no proviene de recursos del Tesoro Público
- . Resolución de Contaduría N° 159-2003-EF-93.01
Aprueba el Instructivo N° 20-2003-EF/93.01
- . Comunicado N° 002-2011-EF/51.01



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Instructivo N° 20-2003-EF/93.01

Establece el procedimiento contable y control de las reservas pensionarias, reservas no pensionarias y reservas para contingencias; así como el registro de los pasivos previsionales, para reflejar razonablemente la situación financiera del Sector Público

Procedimiento del registro contable de las obligaciones previsionales

- Registro en cuentas de orden, el resultado de los cálculos actuariales
- Determinación de la alícuota
- Registro de la alícuota
- Regularización del pago de pensiones del periodo
- Ajuste contable por los futuros cálculos actuariales en cuentas de orden o en gastos, según corresponda; así como cuando el monto de la planilla de pensiones exceda al de la provisión.

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

Caso demostrativo

Saldo registrado en libros		2011	2012
2102.05.01.01	Régimen Pens. D.L N° 20530	54,333.30	54,333.30
2102.05.02.01	Trabajadores activos	2,300.00	2,500.00
9108.02.01	Pensionistas	51,666.70	43,666.70
9108.02.02	Trabajadores activos	0	0
Total		108,300.00	100,500.00
Reserva actuarial según ONP			
Pensionistas		106,000.00	98,000.00
Trabajadores activos		2,300.00	2,500.00
Total		108,300.00	100,500.00

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

	2011	2012
Periodo medio según ONP		
Pensionistas	7	6
Periodo de servicio activo según ONP		
Trabajadores activos	0	0
Número de personas		
Pensionistas	5	5
Trabajadores activos	1	1
Pago a pensionistas	8,800	8,800
Alícuota		
Pensionistas	7,000	7,000
Trabajadores activos	0	0

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública****OA 1****CONTROL DE OBLIGACIONES PREVISIONALES****Ejercicio 2012**

Concepto	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Total Pens. DL.20530	58,666.70		-7,000.00	51,666.70
Saldo Final 2008	63,000.00			63,000.00
Monto de la Alícuota (1)	-7,000.00		-7,000.00	-14,000.00
Ajuste nuevo Cálculo Activo				
Reclasificaciones.y Traslados	2,666.70			2,666.70
Total Trab. Act.DL.20530	0.00			0.00
Saldo Final 2008	4,000.00			4,000.00
Monto de la Alícuota (1)	-1,333.30			-1,333.30
Ajuste nuevo Cálculo Activo				
Reclasificaciones y Traslados	-2,666.70			-2,666.70
TOTAL	58,666.70		-7,000.00	51,666.70



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

1

5101	Personal y Obligaciones Sociales	7,000.0
	Estimaciones de Obligaciones	
5101.11	Previsionales	
5101.11.01	Pensiones	
5101.11.01.01	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	7,000.0
	Remuneraciones, Pensiones y Beneficios	
2102	por pagar	7,000.0
2102.05	Obligaciones Previsionales	
2102.05.01	Pensiones	
2102.05.01.01	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	7,000.0
	Por el registro anual de la alícuota	



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

2

9108	Control Obligaciones Previsionales	7,000.0
9108.02	Control Régimen de Pensiones D.L.20530	
9108.02.01	Pensiones	7,000.0
9107	Obligaciones Previsionales	7,000.0
9107.02	Régimen de Pensiones DL. Nº 20530	
9107.02.01	Pensiones	7,000.0

Por el registro anual de la alícuota



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

3

Remuneraciones, Pensiones y Beneficios
por Pagar

8,800.0

Obligaciones Previsionales

Pensiones

Régimen de Pensiones

D.L. 20530

8,800.0

Pensiones

8,800.0

Pensiones

Pensiones

Régimen de Pensiones

D.L. 20530

8,000.0

Otras Compensaciones

Escolaridad, Aguinaldos y Gratificaciones

800.0

Regularización contable de la planilla de
pensiones



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OBLIGACIONES PREVISIONALES (cont.)

4

5101	Personal y Obligaciones Soc.		1,800.0
	Estimaciones de Obligaciones		
5101.11	Previsionales		
5101.11.01	Pensiones		
5101.11.01.01	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	1,800.0	
	Remuneraciones, Pensiones y		
2102	Beneficios por Pagar		1,800.0
2102.05	Obligaciones Previsionales		
2102.05.01	Pensiones		
2102.05.01.01	Régimen de Pensiones DL. N° 20530	1,800.0	
	Ajuste por el monto de Planilla que excede a la alícuota		



a
PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Mayorizando

		9108.02.01 Pensionistas	
		7,000.00	51,666.7
		<hr/>	
Saldo acreedor		44,666.7	
Ajuste Debe		-1,000.0	
S.F.		43,666.7	
		2102.05.01.01 Régimen de pensiones DL. 20530	
		8,800.0	54,333.3
			7,000.0
			1,800.0
		<hr/>	
		8,800.0	63,133.3
Saldo acreedor	S.F.	54,333.3	
		5101.11.01.01 Régimen de Pensiones DL.20530	
		7,000.0	0.0
		1,800.0	0.0
		<hr/>	
S.F.		8,800.0	0.0



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

9108.02.02

Trabajador Activo

S.I.	0.00	0.00
	0.00	0.00
S.F.	0.00	

2102.05.02.01 Trabajador Activo DL. 20530

S.I.	0.00	2,300.00
	0.00	2,300.00
	2,300.00	

Saldo acreedor

Ajuste Haber

	200.00
S.F.	2,500.00

5101.11.02.01 Trabajador Activo DL. 20530

	200.00	0.00
S.F.	200.00	0.00



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Pensionistas

Reserva actuarial según ONP		98,000.00
Registro en libros		
Cuentas de orden (saldo)	44,666.70	
Cuentas del Pasivo(saldo)	54,333.30	
	99,000.00	-99,000.00
Ajuste		-1,000.00

Trabajadores Activos

Reserva actuarial según ONP		2,500.00
Registro en libros		
Cuentas de orden (saldo)	0.00	
Cuentas del Pasivo(saldo)	2,300.00	
	2,300.00	-2,300.00
Ajuste		200.00



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

5

9108	Control Obligaciones Previsionales	1,000.0
9108.02	Control Régimen de Pensiones D.L.20530	
9108.02.01	Pensiones	1,000.0
9107	Obligaciones Previsionales	1,000.0
9107.02	Régimen de Pensiones DL. Nº 20530	
9107.02.01	Pensiones	1,000.0

Ajuste por el menor cálculo actuarial



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

6

5101	Personal y Obligaciones Soc.	200.0
5101.11	Estimaciones de Obligaciones Previsionales	
5101.11.02	Trabajadores Activos	
5101.11.02.01	Trabajad. Activos DL. N° 20530	200.0
	Remuneraciones, Pensiones y Beneficios	
2102	Por pagar	200.0
2102.05	Obligaciones Previsionales	
2102.05.02	Trabajadores Activos	
2102.05.02.01	Trabajad. Activos DL. N° 20530	200.0
	Ajuste por el mayor cálculo actuarial obtenido por la ONP	

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública**Saldos en el balance constructivo al 201 - HT1****Validación****Código****Concepto****DEBE****HABER****Se valida:**

9108.02.01	Pensionistas		43,666.7	Saldo final OA 1
2102.05.01.01	Rég. de Pens. DL. 20530		54,333.3	Saldo final AF 5
				Oblig.Prev.
			98,000.0	Registradas. OA6
9108.02.02	Trabajadores Activos		0.0	Saldo final OA 1
2102.05.02.01	Trabajadores Activos DL. 20530		2,500.0	Saldo final AF 5
				Oblig. Prev.
			2,500.0	Registradas OA6
5101.11.01.01	Régimen de Pensiones DL. 20530	8,800.0		Estimc. Ejerc. AF 5
5101.11.02.01	Trabajadores Activos DL. 20530	200.0		Estimc. Ejerc. AF 5

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública**OA 1****CONTROL DE OBLIGACIONES PREVISIONALES**
Ejercicio 2012

Concepto	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Total Pensiones DL.20530	51,666.70		-8,000.00	43,666.70
Saldo Final 2008	63,000.00			63,000.00
Monto de la Alícuota (1)	-14,000.00		-7,000.00	-21,000.00
Ajuste nuevo Cálculo Activo			-1,000.00	-1,000.00
Reclasificaciones y Traslados	2,666.70			2,666.70
Total Traba.ctivos DL.20530	0.00			0.00
Saldo Final 2008	4,000.00			4,000.00
Monto de la Alícuota (1)	-1,333.30			-1,333.30
Ajuste nuevo Cálculo Activo				
Reclasificaciones y Traslados	-2,666.70			-2,666.70
TOTAL	51,666.70		-8,000.00	43,666.70

**PERÚ**Ministerio
de Economía y FinanzasViceministro
de HaciendaDirección
General de Contabilidad
Pública

AF-5

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES

(Ejercicio 2012)

Concepto	Saldo Inicial	Disminuc.	Aumentos	Saldo Final
		Pago de Beneficios Sociales	Compensaciones y Estimaciones del Ejercicio	
Obligaciones Previsionales				
Pensiones	54,333.3	8,800.0	8,800.0	54,333.3
- Régimen de Pensiones D.L. N° 20530	54,333.3	8,800.0	8,800.0	54,333.3
- Régimen de Pensiones D.L. N° 19990				
Trabajadores Activos	2,300.0		200.0	2,500.0
- Trabajadores Activos D.L. N° 20530	2,300.0		200.0	2,500.0
- Trabajadores Activos D.L. N° 19990				
T O T A L E S :	56,633.3	8,800.0	9,000.0	56,833.3

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública****OA 6****REPORTE DE TRABAJADORES Y PENSIONISTAS Ds. Ls. N° 20530 y N° 19990****EJERCICIO 2012****Saldo anterior****Saldo actual**

Unidades Institucionales	Obligaciones Previsionales Registradas	Reserva Actuarial . (Según ONP)		Obligaciones Previsionales Registradas	Reserva Actuarial (Según ONP)	
		US\$	Nuevos Soles		US\$	Nuevos Soles
Pensiones DL. 20530	106,000.0	35,932.2	106,000.0	98,000.0	36,296.3	98,000.0
Trabajadores Activos DL. 20530	2,300.0	779.6	2,300.0	2,500.0	925.9	2,500.0
TOTAL	108,300.0	36,711.8	108,300.0	100,500.0	37,222.2	100,500.0

**PERÚ****Ministerio
de Economía y Finanzas****Viceministro
de Hacienda****Dirección
General de Contabilidad
Pública****OA-2****DEUDAS POR SENTENCIAS JUDICIALES Y LAUDOS ARBITRALES****EJERCICIO 20...**

(En Nuevos Soles)

Sector:**Entidad:**

TIPO DE DEMANDA		Nº Expediente	Fecha	SITUACION DE LAS DEUDAS						
				DEMANDAS	SENTENCIAS EN 1ª INSTANCIA	SENTENCIAS EN CALIDAD DE COSA JUZGADA				
						SENTENCIAS	INTERESES Y OTROS	TOTAL A PAGAR	PAGOS A CUENTA	SALDO A PAGAR
1	AGRARIAS									
									
2	CIVILES									
									
3	LABORALES									
									
4	PENALES									
									
5	TRIBUTARIAS									
									
6	OTRAS									
									
TOTAL GENERAL POR RUBROS										

Nota: - Las demandas iniciadas se registrarán en cuenta de orden; las sentencias en primera instancia se registrarán en cuentas de provisiones; las sentencias e intereses y otros, se registrarán en las cuentas del pasivo. En la columna de sentencias se incluya los laudos arbitrales de ser el caso.

- Los saldos en moneda extranjera se presentarán en moneda nacional utilizando el tipo de cambio venta oficializado por la SBS y AFP.

- **Otras**, se explicará en detalle la información que contiene.

.....
CONTADOR GENERAL
MATRÍCULA Nº

.....
DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

.....
PROCURADOR PÚBLICO
(CORRESPONDIENTE)



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

OA - 7

REGISTRO DE CONTADORES DEL SECTOR PÚBLICO
EJERCICIO 20...

Sector:

Entidad:

	DATOS DEL CONTADOR GENERAL								DATOS DE LA ENTIDAD Y/O UNIDAD EJECUTORA						
	APELLIDOS Y NOMBRES (3)	DNI	TELEFONO CELULAR	EMAIL	COLEGIATURA			MODALIDAD (1)	NOMBRE DE LA UNIDAD EJECUTORA (2)	RUC. Nº	DIRECCIÓN	TELEFONO	DISTRITO	PROVINCIA	DEPARTAMENTO
					Colegio Depart.	Mat.Nº	Hábil / Inhábil								
1															
...															

(1) El contador presta servicios en la Entidad y/o Unidad Ejecutora en calidad de: (a) Nombrado (b) Contratado (c) Service (d) Otros (especificar)

(2) Nombre de la Entidad y/o Unidad Ejecutora de acuerdo a su Base Legal

(3) (a) Contador del Pliego y de Unidad Ejecutora Sede Central (b) Contador de Unidad Ejecutora y/o de la Sede Central (c) Contador del Pliego

NOTA: La información que se consigne en el presente documento tiene carácter de declaración jurada.

.....
DIRECTOR DE PERSONAL

.....
DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN



PERÚ

Ministerio
de Economía y Finanzas

Viceministro
de Hacienda

Dirección
General de Contabilidad
Pública

Gracias

jchicoma@mef.gob.pe